



Województwo  
Śląskie

Katowice, 20 września 2021 r.  
FR-RKPR.44.91.2.2021.MS  
Dotyczy projektu nr 0466/18



Pani  
Danuta Łysek  
Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Hażlachu  
ul. Główna 37  
43-419 Hażlach

**Dotyczy kontroli projektu pn. Modernizacja i adaptacja Budynku  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

DEPARTAMENT  
EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU  
ROZWOJU REGIONALNEGO

ul. Ligonia 46,  
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 77 40 130  
FAKS +48 32 77 40 196

efrr@slaskie.pl  
slaskie.pl  
powstania.slaskie.pl

Szanowna Pani Dyrektor,

W załączeniu do niniejszego pisma przekazuję informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 29.03 - 20.09.2021 roku kontroli projektu *Modernizacja i adaptacja Budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne*, współfinansowanego z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020.

Proszę o pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: [magdalena.skowron@slaskie.pl](mailto:magdalena.skowron@slaskie.pl). W przypadku braku akceptacji informacji pokontrolnej proszę o pisemne wniesienie do IZ RPO WSL uzasadnionych zastrzeżeń odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w tym samym terminie. Jednocześnie proszę o przekazanie pisma z Państwa stanowiskiem na adres e-mail: [magdalena.skowron@slaskie.pl](mailto:magdalena.skowron@slaskie.pl).

Z poważaniem,

Monika Duda-Szmyd  
Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego  
*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Załącznik: Informacja pokontrolna z kontroli projektu pn.: *Modernizacja i adaptacja Budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne*.



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



Katowice, 20 września 2021 r.  
FR-RKPR.44.91.2.2021.MS  
Dotyczy projektu nr 0466/18

## INFORMACJA POKONTROLNA

**Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gminna Biblioteka Publiczna w Hażlachu

**Tytuł projektu:** Modernizacja i adaptacja Budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne

**Nr umowy o dofinansowanie:** UDA-RPSL.10.02.04-24-0466/18-00

### Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 23 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 tekst jednolity - dalej „ustawa wdrożeniowa”),
2. § 17 Umowy nr UDA-RPSL.10.02.04-24-0466/18-00 z 27 maja 2019 roku w sprawie dofinansowania projektu pn. *Modernizacja i adaptacja Budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne.*

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Tryb kontroli: planowa

### 1. Skład Zespołu Kontrolującego:

| Imię i nazwisko            | Stanowisko służbowe | Funkcja w zespole kontrolującym  |
|----------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Magdalena Skowron          | Główny Specjalista  | Kierownik Zespołu Kontrolującego |
| Agnieszka Stósik-Góralczyk | Inspektor           | Członek Zespołu Kontrolującego   |

### 2. Data przeprowadzenia kontroli: 29.03 - 20.09.2021 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO WSL (analiza dokumentacji):

- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z dnia 12.04.2021 r. z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień,
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 15.04.2021 r. przekazujący ww. dokumentację,
- e-mail przedstawiciela IZ RPO WSL z dnia 22.04.2021 r. z prośbą o przekazanie dodatkowych dokumentów i wyjaśnień,
- e-mail przedstawiciela Beneficjenta z dnia 29.04.2021 r. przekazujący ww. dokumentację,
- pismo z dnia 12.05.2021 r. informujące Beneficjenta o wstrzymaniu terminu na sporządzenie informacji pokontrolnej,
- notatka z 17.05.2021 r. ws. przesłanek do miarkowania pomniejszenia ustalonego dla projektu nr 0466/18 (miarkowanie 18.05.2021 r.),
- notatka służbowa z dnia 8.06.2021 r. do Referat kontraktacji i realizacji projektów 2 (RKP 2) ws. zawnioskowanych zmian rzeczowych w projekcie,
- notatka służbowa od RKP 2 z dnia 13.09.2021 r. ustosunkowująca się do przedmiotowego zagadnienia.

### 3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba IZ RPO WSL.

### 4. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie w sprawie dofinansowania projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność postępowań w zakresie zamówień z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskami o płatność i umową o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/ dostawcami, osiągnięcie celu projektu) na podstawie przedstawionych przez beneficjenta dokumentów, zdjęć i informacji zamieszczonych w systemie LSI 2014.
3. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.
4. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

## 5. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

### 5.1 Zamówienia

W ramach prowadzonej kontroli zweryfikowano dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 – dalej „ustawa Pzp”).

#### 5.1.1

Nazwa i przedmiot zamówienia: *Doposażenie budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne w meble, sprzęt elektryczny i sprzęt AGD - meble*

Rodzaj zamówienia: *Dostawy*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: *GBPH.271.2.2020*

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: *533682-N-2020 z 23.04.2020 r.*

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony*

Szacunkowa wartość zamówienia: *453 957,89 zł*

Umowa z wykonawcą: (numer umowy – *GBPH.272.2.2020* /data zawarcia – *2.06.2020 r.* /nazwa wykonawcy – *W&W Design Katarzyna Kaczmarczyk* / wartość brutto – *255 825,24 zł*)

#### 5.1.1.a

Zamawiający w ust. 1 Rozdział V SIWZ wymagał od wykonawców krajowych złożenia *odpisu z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji w celu potwierdzenia braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 1 ustawy Pzp.* Z kolei od wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej nie żądał odpowiednika takiego dokumentu, który dla wykonawcy zagranicznego określony został w § 7 ust. 1 pkt 2 lit. b) Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Tym samym w SIWZ Zamawiający wymagał od podmiotu krajowego szerszego katalogu dokumentów aniżeli od wykonawcy zagranicznego.

Dodatkowo Zamawiający nie zamieścił w ogłoszeniu o zamówieniu (nr 533682-N-2020 z 23.04.2020 r.) informacji o możliwości składania przez potencjalnych oferentów z innych państw członkowskich, dokumentów równoważnych odpowiadających polskiemu dokumentom wymaganym przez Zamawiającego (informacja ta została zawarta w SIWZ).

Z uwagi na fakt, iż w przedmiotowym postępowaniu nie brali udziału wykonawcy mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

#### 5.1.2

Nazwa i przedmiot zamówienia: *Doposażenie budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Hażlachu na cele społeczne w meble, sprzęt elektryczny i sprzęt AGD - kuchnia gazowa*

Rodzaj zamówienia: *Dostawy*

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: *GBPH.271.3.2020*

Numer ogłoszenia oraz data publikacji: *555418-N-2020 z 26.06.2020 r.*

Tryb udzielenia zamówienia: *Przetarg nieograniczony*

Szacunkowa wartość zamówienia: *11 707,32 zł*

Umowa z wykonawcą: (numer umowy – *GBPH.272.3.2020* /data zawarcia – *3.08.2020 r.* /nazwa wykonawcy – *GAMA Plawgo & Zawisza Sp. J.*/ wartość brutto – *14 760,00 zł*)

#### **5.1.2.a**

Zamawiający w ust. 1 Rozdział V SIWZ wymagał od wykonawców krajowych złożenia *odpisu z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji w celu potwierdzenia braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 1 ustawy Pzp.* Z kolei od wykonawców mających siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej nie żądał odpowiednika takiego dokumentu, który dla wykonawcy zagranicznego określony został w § 7 ust. 1 pkt 2 lit. b) Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 26 lipca 2016 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Tym samym w SIWZ Zamawiający wymagał od podmiotu krajowego szerszego katalogu dokumentów aniżeli od wykonawcy zagranicznego.

Dodatkowo Zamawiający nie zamieścił w ogłoszeniu o zamówieniu (nr 555418-N-2020 z 26.06.2020 r.) informacji o możliwości składania przez potencjalnych oferentów z innych państw członkowskich, dokumentów równoważnych odpowiadających polskiem dokumentom wymaganym przez Zamawiającego (informacja ta została zawarta w SIWZ).

Z uwagi na fakt, iż w przedmiotowym postępowaniu nie brali udziału wykonawcy mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej uchybienie ma charakter formalny, bez skutków finansowych.

#### **5.1.2.b**

Zamawiający w ogłoszeniu o zamówienie i SIWZ wymagał od wykonawców w ramach spełnienia warunku dotyczącego posiadania zdolności technicznej wykazaniem się, co najmniej jedną dostawą lub dostawami o łącznej wartości brutto nie mniejszej niż 50 000,00 PLN. Biorąc pod uwagę wartość zamówienia tj. kuchni gazowej w wysokości 11 707,32 zł netto (14 400,00 zł brutto) oraz wartość złożonych dwóch ofert, które nie przekraczały wartości 20 tys. zł brutto postawiony warunek udziału w zakresie zdolności technicznej był nadmierny i nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia. Czym naruszał art. 22 ust. 1a ustawy Pzp.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek zaniechania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U.UE.L.2013.347.320 – dalej „rozporządzenie ogólne”).

Za powyższe naruszenia przewidziana jest stawka procentowa pomniejszenia 25% odpowiadająca kategorii nieprawidłowości indywidualnej nr 12 pn. *Określenie dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, zawarcia umowy koncesji, kryteriów kwalifikacji, kryteriów selekcji lub kryteriów oceny oferty.*

Jednocześnie zgodnie z zapisami powyższej kategorii indywidualnej wysokość 25% może zostać obniżona do poziomu 10% lub 5% w przypadku, gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej pomniejszenie przy użyciu stawki 25% jest niewspółmierne.

Zważywszy na stan faktyczny analizowanego postępowania należy uznać, że wskazane uchybienie mogło generować znikomy wpływ na wynik postępowania i nieznacznie tylko oddziaływać na konkurencyjność i równe traktowanie wykonawców. Zamawiający wprawdzie dookreślił, iż należy wykazać się dostawą sprzętu AGD, jednakże dopuścił cały asortyment z tym związany, co umożliwiło wylegitymowanie się dostawą sprzętu o większej wartości niż zamawiana kuchnia gazowa. Dodatkowo, postawiony warunek dotyczył sprzętu powszechnie używanego w gospodarstwie domowym, co również nie ograniczało zbyt dostępu do zamówienia potencjalnym wykonawcom zadania. W niniejszym postępowaniu wpłynęły dwie oferty wykonawców krajowych.

W myśl § 7 rozporządzenia, istnieje zatem uzasadniony charakter i waga nieprawidłowości, które stanowią przesłanki do zastosowania niższej wysokości stawki procentowej. Z uwagi na przedstawione powyżej argumenty IZ RPO WSL podjęła decyzję o obniżeniu wysokości pomniejszenia do poziomu 5%.

Zgodnie z § 8 Rozporządzenia: „*Stosowanie stawek procentowych o niższej wysokości niż maksymalna wysokość dla danej nieprawidłowości indywidualnej nie jest możliwe w stosunku do podmiotów, które, mimo otrzymania wyniku kontroli lub audytu dotyczącego projektów realizowanych przez te podmioty w ramach danego programu operacyjnego, stwierdzających wystąpienie nieprawidłowości indywidualnej, powtórnie popełniają taką samą nieprawidłowość indywidualną w postępowaniach o udzielenie zamówienia wszczętych po dniu otrzymania wyniku kontroli lub audytu.*”

W przypadku zaistnienia okoliczności o których mowa w § 8 Rozporządzenia, Instytucja Zarządzająca odstąpi od zastosowania niższej stawki procentowej dla danej nieprawidłowości.

Podsumowanie dla zamówienia:

| Uchybienie nr | Numer kategorii nieprawidłowości indywidualnej | Wartość % pomniejszenia |
|---------------|--|-------------------------|
| 5.1.2.b       | 12   | 5                       |

## 5.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz dokumentacji fotograficznej stwierdzono, że projekt w zakresie rzeczowym nie został zrealizowany zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie w zakresie niżej opisanej kwestii. Mimo tego potwierdzono osiągnięcie celu projektu.

### 5.2.1.a

Zgodnie z załącznikiem *G.1.2\_a Uzasadnienie wydatków* do wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.10.02.04-24-0466/18-005 Beneficjent zadeklarował się, iż szafki z ławkami w ilości 28 sztuk będą ulokowane na parterze budynku i służyć będą do przechowywania garderoby wierzchniej osób uczestniczących w spotkaniach, warsztatach organizowanych przez CUS w ramach realizowanych projektów i zadań.

Z kolei na podstawie dokumentacji fotograficznej załączonej do LSI stwierdzono, iż zakupione szafki z ławkami stanowią wyposażenie klubu sportowego, które to pomieszczenia nie są objęte projektem dofinansowanym w ramach RPO WSL. W mailu z dnia 22.04.2021 r. poproszono Beneficjenta o ustosunkowanie się do powyższej kwestii.

W wyjaśnieniach z 28.04.2021 r. Beneficjent poinformował, iż „ławki z szafkami umieszczono w pomieszczeniach, które nie były zakwalifikowane jako koszt kwalifikowany dla projektu, ponieważ umożliwiło nam to szerszą współpracę z lokalnymi stowarzyszeniami udostępniając im w razie konieczności szatnię na czas zajęć, a oni dla własnego udokumentowania – kroniki przystroili wnętrze swoimi gadżetami (w czasie ich spotkania wykonano zdjęcia). Z tej części budynku korzystają także dzieci i młodzież będące uczestnikami spotkań i warsztatów odbywających się na zewnątrz budynku organizowanych przez pracowników Biblioteki oraz instruktorów CUS. Z pomieszczeń tych będą mogli korzystać także seniorzy uczestniczący w zajęciach gimnastycznych odbywających się wewnątrz budynku jak i na placu rekreacyjnym przy budynku w ramach organizowanego Klubu seniora w Gminie Hażlach dzięki uzyskanemu dofinansowaniu z EFS”.

Jednocześnie Beneficjent nie zmienił lokalizacji wyposażenia, pozostawiając ławki z szafkami w pomieszczeniach, które nie należą do Centrum Usług Społecznych. Biorąc pod uwagę fakt, iż zakup szafek z ławkami był niezbędny w celu właściwego funkcjonowania Centrum Usług Społecznych (zapis ujęty w części C.2.2 Koszty kwalifikowane zadanie 3 WND) oraz w świetle opisanych okoliczności, uznaje się ich zakup za koszt niekwalifikowany dla projektu.

Powyższe działanie Beneficjenta narusza § 6 pkt 5 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.10.02.04-24-0466/18-00 (z późn. zm.), zgodnie z którym Beneficjent zobowiązuje się do realizacji umowy zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie.

Reasumując, IZ RPO WSL uznaje wydatek poniesiony w ramach umowy nr GBPH.272.2.2020 dot. zakupu 28 szt. szafek z ławkami za koszt niekwalifikowalny w projekcie.

Powyższe naruszenie przepisów prawa, które na skutek działania Beneficjenta doprowadziło do powstania potencjalnej szkody finansowej stanowi nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia ogólnego.

#### **5.2.2.b**

Instytucja Zarządzająca RPO WSL w piśmie o sygn. sprawy FR-RKP2.433.44.2.2021.SP z 13 września 2021 r. ustosunkowała się do zmian wnioskowanych przez Beneficjenta. Tym samym zespół kontrolny nie wnosi uwag do pozostałego zakresu rzeczowego.

### **5.3 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi**

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

### **5.4 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych**

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

## **6. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:**

Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami.

Jednocześnie IZ RPO WSL informuje, że przedmiotowa kontrola, z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne koronawirusem SARS-CoV-2, została przeprowadzona jedynie na podstawie dokumentów przedstawionych przez beneficjenta w systemie LSI 2014, wobec powyższego wypłata środków unijnych jest warunkowa. Zastrzega się, że po ustąpieniu czynników ryzyka epidemicznego będzie przeprowadzona dodatkowa kontrola na miejscu realizacji projektu. Wówczas w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu środków, które zostały wykorzystane z naruszeniem procedur wskazanych w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) i w świetle art. 207 ust. 1

też ustawy mogą one podlegać zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Konsekwencje finansowe:

- związane z zamówieniami:

| Zakres | Nr uchybienia | Wartość % pomniejszenia |
|--------|---------------|-------------------------|
| 5.1    | 5.1.2.b       | 5                       |

- pozostałe

| Zakres | Nr uchybienia | Opis uchybienia  |
|--------|---------------|--|
| 5.2    | 5.2.1.a       | Wydatek dotyczący zakupu szafek i ławek (szafki dla sportowców zgodnie z opisem na fakturze) |

Sposób usunięcia nieprawidłowości:

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność (jeżeli w kontrolowanym wniosku o płatność przedstawiono dany wydatek) Instytucja Zarządzająca dokona pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez Beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo.

W przypadku kiedy Beneficjent będzie składał kolejne wnioski o płatność oraz w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność, we wnioskach o płatność należy ująć wydatki kwalifikowalne pomniejszone o kwotę wynikającą ze stwierdzonych nieprawidłowości.

W przypadku stwierdzenia, że Beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, IZ pomniejszy wydatki kwalifikowane o kwotę wydatków nieprawidłowych. W sytuacji, gdy Beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek oceni, czy nie zachodzą przesłanki podejrzenia popełnienia przestępstwa.

Celowe przedstawienie do rozliczenia wydatków niekwalifikowalnych może stanowić próbę popełnienia przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny (Dz. U. z 2020 r. poz. 1444 z późn. zm.) albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy (Dz.U. z 2021 r. poz. 408.).

W przypadku nieprawidłowości stwierdzonych w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową oraz rozpocznie procedurę odzyskiwania kwoty współfinansowania UE w wysokości odpowiadającej wartości korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305).

Pisemne wyrażenie zgody odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej jest równoznaczne z akceptacją i przyjęciem do wiadomości sposobu usunięcia nieprawidłowości.

Jednocześnie IZ RPO WSL informuje, że przedmiotowa kontrola, z uwagi na zagrożenie epidemiologiczne koronawirusem SARS-CoV-2, została przeprowadzona jedynie na podstawie dokumentów przedstawionych przez beneficjenta w systemie LSI 2014, wobec powyższego wypłata środków unijnych jest warunkowa. Zastrzega się, że po ustąpieniu czynników ryzyka epidemicznego będzie przeprowadzona dodatkowa kontrola na miejscu realizacji projektu. Wówczas w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu środków, które zostały wykorzystane z naruszeniem procedur wskazanych w art. 184 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) i w świetle art. 207 ust. 1 tejże ustawy mogą one podlegać zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

**Pouczenie:**

*Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej zgodnie z art. 24 ust. 10 oraz 25 ust. 2 ustawy wdrożeniowej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej **jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli)**.*

*Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.*

*Niewyrażenie stanowiska odnośnie ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w ww. terminie jest równoznaczne z jej akceptacją.*

*W przypadku złożenia przez Beneficjenta zastrzeżeń do informacji pokontrolnej sporządzana zostaje ostateczna informacja pokontrolna, która zawiera stanowisko IZ RPO WSL, wobec której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej.*

Członkowie zespołu kontrolującego

Magdalena Skowron

Agnieszka Stósik-Góralczyk

Zaakceptował:

Aleksandra Kozera

wz. Kierownika Referatu Kontroli Projektów

Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*

Zatwierdził:

Monika Duda-Szmyd

Zastępca Dyrektora Departamentu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

*Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym*